新华都购物广场股份有限公司

2021 年半年度财务报告

（未经审计）

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新华都购物广场股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	675,930,662.70	948,392,410.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,887,316.07	2,319,000.00
应收账款	573,959,201.03	620,598,792.02
应收款项融资		
预付款项	210,264,193.81	260,760,326.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	297,116,189.83	279,695,126.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	738,127,526.53	765,914,714.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	48,636,239.32	85,186,949.92
流动资产合计	2,549,921,329.29	2,962,867,319.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	215,771,475.93	224,529,460.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,241,994,354.25	
无形资产	51,013,745.60	24,797,329.95
开发支出		
商誉	216,453,191.49	216,453,191.49
长期待摊费用	105,878,679.34	117,094,439.79
递延所得税资产	9,357,399.97	6,121,615.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,846,984,346.58	595,511,537.51
资产总计	4,396,905,675.87	3,558,378,856.98
流动负债：		
短期借款	300,330,486.18	335,373,562.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	498,357,374.77	873,250,897.12
应付账款	363,205,706.84	537,740,541.21
预收款项	3,548,856.83	10,480,448.37
合同负债	471,749,173.37	486,421,687.86

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,213,630.10	39,563,556.20
应交税费	72,693,492.58	54,545,042.10
其他应付款	236,833,795.07	112,632,228.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	154,980,373.15	
其他流动负债	105,265,849.36	93,263,517.85
流动负债合计	2,218,178,738.25	2,543,271,480.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,063,029,384.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,357,089.33	10,995,980.51
递延收益	2,574,175.82	3,004,525.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,070,960,649.83	14,000,505.73
负债合计	3,289,139,388.08	2,557,271,986.53
所有者权益：		
股本	684,563,880.00	684,563,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,171,247,588.82	1,181,334,113.47
减：库存股	81,547,246.23	125,429,625.23
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13
一般风险准备		
未分配利润	-798,622,498.89	-872,182,858.92
归属于母公司所有者权益合计	1,108,463,084.83	1,001,106,870.45
少数股东权益	-696,797.04	
所有者权益合计	1,107,766,287.79	1,001,106,870.45
负债和所有者权益总计	4,396,905,675.87	3,558,378,856.98

法定代表人：倪国涛　　主管会计工作负责人：张石保　　会计机构负责人：张石保

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	165,993,666.55	203,896,940.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,060,133.05	47,346,631.54
应收款项融资		
预付款项	2,615,953.28	957,275.96
其他应收款	443,272,789.24	427,378,830.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,647,182.62	40,004,517.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,916,859.17	26,351,615.43
流动资产合计	721,506,583.91	745,935,811.74

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,745,990,814.92	1,738,492,477.49
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	949,884.46	1,163,069.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,628,205.61	
无形资产	496,542.17	823,906.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	55,587.92	416,073.22
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,762,636,535.08	1,747,411,026.80
资产总计	2,484,143,118.99	2,493,346,838.54
流动负债：		
短期借款	300,330,486.18	200,243,909.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,093,030.65	100,682,097.47
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	177,047.89	1,343,944.92
应交税费	30,427.07	79,514.53
其他应付款	385,480,746.88	496,371,873.34
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,759,882.74	
其他流动负债	44,675.34	40,618.45
流动负债合计	739,916,296.75	798,761,958.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,981,760.33	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,981,760.33	
负债合计	746,898,057.08	798,761,958.49
所有者权益：		
股本	684,563,880.00	684,563,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,218,981,970.32	1,229,068,494.97
减：库存股	81,547,246.23	125,429,625.23
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13
未分配利润	-217,574,903.31	-226,439,230.82
所有者权益合计	1,737,245,061.91	1,694,584,880.05
负债和所有者权益总计	2,484,143,118.99	2,493,346,838.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,888,671,131.18	2,298,183,070.18
其中：营业收入	2,888,671,131.18	2,298,183,070.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,820,764,120.86	2,208,641,288.53
其中：营业成本	2,235,200,709.41	1,705,425,888.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,588,559.76	7,657,036.55
销售费用	449,796,251.28	409,872,930.13
管理费用	94,524,649.26	81,144,334.40
研发费用	2,532,226.11	
财务费用	31,121,725.04	4,541,099.01
其中：利息费用	7,622,996.94	7,333,171.53
利息收入	6,488,293.09	6,545,641.16
加：其他收益	2,777,976.63	32,009,512.17
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,676,994.05	17,552,257.02

资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,050,471.52	1,427,938.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	234,006.78	-17,131.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,646,459.30	140,514,357.75
加：营业外收入	965,050.85	1,184,201.68
减：营业外支出	2,810,573.17	804,159.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	75,800,936.98	140,894,399.59
减：所得税费用	4,027,806.88	4,714,260.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	71,773,130.10	136,180,138.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	71,773,130.10	136,180,138.84
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	73,560,360.03	136,180,138.84
2.少数股东损益	-1,787,229.93	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,773,130.10	136,180,138.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,560,360.03	136,180,138.84
归属于少数股东的综合收益总额	-1,787,229.93	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.20
（二）稀释每股收益	0.11	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：倪国涛　　主管会计工作负责人：张石保　　会计机构负责人：张石保

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	176,869,542.40	77,119,732.20
减：营业成本	162,101,329.41	76,804,678.00
税金及附加	66,988.95	31,221.32
销售费用	237,075.25	364,064.92
管理费用	8,728,572.25	10,254,109.88
研发费用		
财务费用	-2,425,621.20	978,083.76
其中：利息费用	4,351,014.79	6,997,149.96
利息收入	7,000,723.94	6,043,212.85
加：其他收益	28,773.47	156,341.76
投资收益（损失以“—”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	643,508.46	-330,337.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,833,479.67	-11,486,421.55
加：营业外收入	35,509.00	194.97
减：营业外支出	4,661.16	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,864,327.51	-11,486,226.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,864,327.51	-11,486,226.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,864,327.51	-11,486,226.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,864,327.51	-11,486,226.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,112,507,390.74	2,675,972,620.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		14,076,356.27

收到其他与经营活动有关的现金	463,973,983.68	215,467,724.36
经营活动现金流入小计	3,576,481,374.42	2,905,516,701.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,869,191,306.56	2,070,898,479.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	215,001,618.09	201,921,449.65
支付的各项税费	43,822,836.65	55,278,849.14
支付其他与经营活动有关的现金	328,170,574.48	349,750,798.18
经营活动现金流出小计	3,456,186,335.78	2,677,849,576.63
经营活动产生的现金流量净额	120,295,038.64	227,667,124.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,515,500.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,391.90	67,064.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,693,891.90	67,064.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,146,292.39	4,058,640.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,365,984.99	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,512,277.38	4,058,640.26
投资活动产生的现金流量净额	-19,818,385.48	-3,991,575.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,418,930.00	42,558,007.38
筹资活动现金流入小计	112,418,930.00	127,558,007.38
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,369,506.94	7,357,815.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	80,232,232.86	481.00
筹资活动现金流出小计	221,601,739.80	157,358,296.24
筹资活动产生的现金流量净额	-109,182,809.80	-29,800,288.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,706,156.64	193,875,260.52
加：期初现金及现金等价物余额	306,873,823.87	267,332,191.27
六、期末现金及现金等价物余额	298,167,667.23	461,207,451.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,451,939.67	115,693,716.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,608,679,104.17	2,161,137,617.41
经营活动现金流入小计	1,821,131,043.84	2,276,831,334.14
购买商品、接受劳务支付的现金	244,174,555.32	171,953,139.04
支付给职工以及为职工支付的现金	3,378,921.03	3,886,726.12
支付的各项税费	114,391.68	87,457.42
支付其他与经营活动有关的现金	1,724,506,854.09	1,797,070,696.98
经营活动现金流出小计	1,972,174,722.12	1,972,998,019.56
经营活动产生的现金流量净额	-151,043,678.28	303,833,314.58
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	6,515,500.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,308.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,517,808.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,849.00	185,618.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,849.00	185,618.00
投资活动产生的现金流量净额	6,485,959.36	-185,618.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,418,930.00	42,643,200.24
筹资活动现金流入小计	112,418,930.00	92,643,200.24
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,263,972.22	7,138,579.13
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,513.23	85,673.86
筹资活动现金流出小计	5,764,485.45	157,224,252.99
筹资活动产生的现金流量净额	106,654,444.55	-64,581,052.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-37,903,274.37	239,066,643.83
加：期初现金及现金等价物余额	203,896,940.92	161,329,283.53
六、期末现金及现金等价物余额	165,993,666.55	400,395,927.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	684,563,880.00				1,181,334,113.47	125,429,625.23			132,821,361.13		-872,182,858.92		1,001,106,870.45		1,001,106,870.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	684,563,880.00				1,181,334,113.47	125,429,625.23			132,821,361.13		-872,182,858.92		1,001,106,870.45		1,001,106,870.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,086,524.65	-43,882,379.00					73,560,360.03		107,356,214.38	-696,797.04	106,659,417.34
（一）综合收益总额											73,560,360.03		73,560,360.03	-1,787,229.93	71,773,130.10
（二）所有者投入和减少资本					-10,086,524.65	-43,882,379.00							33,795,854.35	1,090,432.89	34,886,287.24
1．所有者投入的普通股						-43,882,379.00							43,882,379.00	1,090,432.89	44,972,811.89
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					-10,086,524.65								-10,086,524.65		-10,086,524.65
4．其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	684,563,880.00				1,171,247,588.82	81,547,246.23			132,821,361.13		-798,622,498.89		1,108,463,084.83	-696,797.04	1,107,766,287.79

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	684,563,880.00				1,167,010,205.56	85,247,924.23			132,821,361.13		-1,054,109,134.37		845,038,388.09		845,038,388.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	684,563,880.00				1,167,010,205.56	85,247,924.23			132,821,361.13		-1,054,109,134.37		845,038,388.09		845,038,388.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,046,272.56	481.00					136,180,138.84		138,225,930.40		138,225,930.40
（一）综合收益总额											136,180,138.84		136,180,138.84		136,180,138.84
（二）所有者投入和减少资本					2,046,272.56	481.00							2,045,791.56		2,045,791.56
1．所有者投入的普通股						481.00							-481.00		-481.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					2,046,272.56								2,046,272.56		2,046,272.56
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	684,563,880.00				1,169,056,478.12	85,248,405.23			132,821,361.13		-917,928,995.53		983,264,318.49		983,264,318.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	684,563,880.0				1,229,068,494.97	125,429,625.23			132,821,361.13	-226,439,230.8		1,694,584,880.05

	0									2		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	684,563,880.00				1,229,068,494.97	125,429,625.23			132,821,361.13	-226,439,230.82		1,694,584,880.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-10,086,524.65	-43,882,379.00				8,864,327.51		42,660,181.86
（一）综合收益总额										8,864,327.51		8,864,327.51
（二）所有者投入和减少资本					-10,086,524.65	-43,882,379.00						33,795,854.35
1．所有者投入的普通股						-43,882,379.00						-43,882,379.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					-10,086,524.65							-10,086,524.65
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,563,880.00				1,218,981,970.32	81,547,246.23			132,821,361.13	-217,574,903.31		1,737,245,061.91

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	684,563,880.00				1,214,744,587.06	85,247,924.23			132,821,361.13	-92,707,398.17		1,854,174,505.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	684,563,880.00				1,214,744,587.06	85,247,924.23			132,821,361.13	-92,707,398.17		1,854,174,505.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,046,272.56	481.00				-11,486,226.58		-9,440,435.02
（一）综合收益总额										-11,486,226.58		-11,486,226.58

（二）所有者投入和减少资本					2,046,272.56	481.00						2,045,791.56
1．所有者投入的普通股						481.00						-481.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					2,046,272.56							2,046,272.56
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本期期末余额	684,563,880.00				1,216,790,859.62	85,248,405.23			132,821,361.13	-104,193,624.75		1,844,734,070.77

三、公司基本情况

公司前身系福建新华都购物广场有限公司，原系由新华都实业集团股份有限公司、陈志勇共同投资设立的有限责任公司。2007年2月25日，福建新华都购物广场有限公司以2006年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，并在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市，现持有统一社会信用代码为91350200751648625J的营业执照。公司股票于2008年7月31日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本684,563,880.00元，股份总数684,563,880股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股15,487,100股，无限售条件的流通股份A股669,076,780股。

公司目前从事的主营业务包括互联网营销业务和零售业务。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司互联网营销业务属于“信息传输、软件和信息技术业”中的“互联网和相关服务”（I64），零售业务属于“批发和零售业”中的“零售业”（F52）。

本财务报表业经公司2021年8月9日召开的第五届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将福建新华都综合百货有限公司、泉州新华都购物广场有限公司和久爱致和（北京）科技有限公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，具体详见本节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑汇票出具人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	60	60
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股

权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	3-5	2.375-2.425
通用设备	年限平均法	5	3-5	19-19.4
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	40
应用软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要有门店装修改良支出、租金等。

1. 门店装修改良支出主要分为两类，第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所改良工程支出（主要包括：土建、水电、网络、消防、设备等）；第二类是已开业门店的改建、扩建工程。新开门店场地装修改造支出，在租赁期内按直线法进行摊销。已开业门店的改建、扩建工程，设定预计最长受益期为5年，在预计受益期和扣除已开业时间的剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。本公司每年年度终了，将对其受益期限进行复核。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2. 租金支出按本会计政策二十九之租赁的方法进行摊销。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

一、不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确

定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售商品业务，属于在某一时点履行履约义务。销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 公司提供促销服务等相关收入，属于在某一时点履行履约义务。促销服务等相关收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供促销等相关服务，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

二、会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式

1. 销售奖励

公司销售奖励采用捆绑销售方法，即“买X送X”方式，以实际收到的销售额款项确认收入。

2. 销售折扣

公司销售折扣以（当场）直接打折的方式销售，以打折后实际收到的销售额款项确认收入。

3. 销售退回

公司属零售行业，直接面对消费者销售，秉承的是“钱货两讫”原则，顾客需退换货时，也是现场“钱货两讫”处理，不需预计相关负债。

4. 会员积分

公司实施奖励积分计划，对于顾客因购买产品而产生的奖励积分，根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配。公司根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据公司的历史经验、奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，公司根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2．新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 返利

公司的返利方式包括现金方式和转货款方式，由于返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算并需由供应商确认，另外，返利的计算一般是以实际结算金额为基础的，且双方计算确认还有一个过程，故公司对于返利的会计核算以收到供应商的返利确认函、供应商开具的相关发票等为依据，按照《企业会计准则——存货》的有关规定在供应商返利确认的当期冲减“主营业务成本”科目。不同返利方式的具体核算方法及依据如下：

(1) 现金方式返利的确认依据及会计核算方法

1) 现金方式返利的确认依据为同时收到供应商的货币资金和返利确认证明。

2) 现金方式返利的会计核算方法为将确认的返利扣减增值税后的余额冲减当期主营业务成本，同时增加货币资金。

(2) 转货款方式返利的确认依据及会计核算方法

1) 转货款方式返利的确认依据分以下两类：

第一类为供应商只提供返利确认函，不提供相关发票。在这种情况下，公司以收到供应商的返利确认函作为返利的确认依据。

另一类为供应商同时提供返利确认函和相关发票。在这种情况下，公司以收到供应商的返利确认函和相关发票作为返利的确认依据。

2) 转货款方式返利的会计核算方法为将确认的返利扣减增值税后的余额冲减当期主营业务成本。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自2021年1月1日起执行财政部颁布《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项　目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
预付款项	260,760,326.39	-53,096,543.89	207,663,782.50
其他应收款	279,695,126.47	-862,005.10	278,833,121.37
其他流动资产	85,186,949.92	-17,522,228.85	67,664,721.07
使用权资产		1,263,278,152.10	1,263,278,152.10
长期待摊费用	117,094,439.79	-52,328.57	117,042,111.22
资产总计	**742,736,842.57**	**1,191,745,045.69**	**1,934,481,888.26**
一年内到期的非流动负债		110,204,371.44	110,204,371.44
租赁负债		1,081,540,674.25	1,081,540,674.25
负债总计		**1,191,745,045.69**	**1,191,745,045.69**

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	948,392,410.31	948,392,410.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	2,319,000.00	2,319,000.00	
应收账款	620,598,792.02	620,598,792.02	
应收款项融资			
预付款项	260,760,326.39	207,663,782.50	-53,096,543.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	279,695,126.47	278,833,121.37	-862,005.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	765,914,714.36	765,914,714.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,186,949.92	67,664,721.07	-17,522,228.85
流动资产合计	2,962,867,319.47	2,891,386,541.63	-71,480,777.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	224,529,460.87	224,529,460.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,263,278,152.10	1,263,278,152.10
无形资产	24,797,329.95	24,797,329.95	

开发支出			
商誉	216,453,191.49	216,453,191.49	
长期待摊费用	117,094,439.79	117,042,111.22	-52,328.57
递延所得税资产	6,121,615.41	6,121,615.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	595,511,537.51	1,858,737,361.04	1,263,225,823.53
资产总计	3,558,378,856.98	4,750,123,902.67	1,191,745,045.69
流动负债：			
短期借款	335,373,562.00	335,373,562.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	873,250,897.12	873,250,897.12	
应付账款	537,740,541.21	537,740,541.21	
预收款项	10,480,448.37	10,480,448.37	
合同负债	486,421,687.86	486,421,687.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,563,556.20	39,563,556.20	
应交税费	54,545,042.10	54,545,042.10	
其他应付款	112,632,228.09	112,632,228.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		110,204,371.44	110,204,371.44
其他流动负债	93,263,517.85	93,263,517.85	
流动负债合计	2,543,271,480.80	2,653,475,852.24	110,204,371.44
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,081,540,674.25	1,081,540,674.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,995,980.51	10,995,980.51	
递延收益	3,004,525.22	3,004,525.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,000,505.73	1,095,541,179.98	1,081,540,674.25
负债合计	2,557,271,986.53	3,749,017,032.22	1,191,745,045.69
所有者权益：			
股本	684,563,880.00	684,563,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,181,334,113.47	1,181,334,113.47	
减：库存股	125,429,625.23	125,429,625.23	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13	
一般风险准备			
未分配利润	-872,182,858.92	-872,182,858.92	
归属于母公司所有者权益合计	1,001,106,870.45	1,001,106,870.45	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,001,106,870.45	1,001,106,870.45	
负债和所有者权益总计	3,558,378,856.98	4,750,123,902.67	1,191,745,045.69

调整情况说明

根据财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号）规定，本公司自 2021年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	203,896,940.92	203,896,940.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	47,346,631.54	47,346,631.54	
应收款项融资			
预付款项	957,275.96	957,275.96	
其他应收款	427,378,830.29	427,378,830.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,004,517.60	40,004,517.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,351,615.43	26,351,615.43	
流动资产合计	745,935,811.74	745,935,811.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,738,492,477.49	1,738,492,477.49	
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,163,069.27	1,163,069.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,586,895.12	9,586,895.12
无形资产	823,906.82	823,906.82	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	416,073.22	416,073.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,747,411,026.80	1,756,997,921.92	9,586,895.12
资产总计	2,493,346,838.54	2,502,933,733.66	9,586,895.12
流动负债：			
短期借款	200,243,909.78	200,243,909.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	100,682,097.47	100,682,097.47	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,343,944.92	1,343,944.92	
应交税费	79,514.53	79,514.53	
其他应付款	496,371,873.34	496,371,873.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	40,618.45	40,618.45	
流动负债合计	798,761,958.49	798,761,958.49	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,586,895.12	9,586,895.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,586,895.12	9,586,895.12
负债合计	798,761,958.49	808,348,853.61	9,586,895.12
所有者权益：			
股本	684,563,880.00	684,563,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,229,068,494.97	1,229,068,494.97	
减：库存股	125,429,625.23	125,429,625.23	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13	
未分配利润	-226,439,230.82	-226,439,230.82	
所有者权益合计	1,694,584,880.05	1,694,584,880.05	
负债和所有者权益总计	2,493,346,838.54	2,502,933,733.66	9,586,895.12

调整情况说明

根据财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号）规定，本公司自 2021年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、0
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
久爱致和（北京）科技有限公司	15%
西藏久实致和营销有限公司	15%
西藏聚量电子商务有限公司	15%
西藏久佳电子商务有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.根据2020年12月2日北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（编号为GR202011006664），子公司久爱致和（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业。根据相关规定，久爱致和（北京）科技有限公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（2020-2022年度），所得税按15%的税率计缴。

2.公司子公司下属三家公司注册地位于西藏自治区。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》(藏政发（ 2018 ）25号)，西藏自治区的企业执行西部大开发企业所得税15%税率，且符合相关条件的自2018年1月1日起至2021年12月31日止，暂免征收企业所缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,411,343.40	6,336,216.14
银行存款	254,700,949.98	273,422,060.22

其他货币资金	415,818,369.32	668,634,133.95
合计	675,930,662.70	948,392,410.31

其他说明

1) 期末银行存款中包含使用受限的冻结存款17,711.86元。
2) 期末其他货币资金中包含使用受限的保证金存款377,745,283.61元。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,319,000.00
商业承兑票据	5,887,316.07	
合计	5,887,316.07	2,319,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,887,316.07	100.00%			5,887,316.07	2,319,000.00	100.00%			2,319,000.00
其中：										
合计	5,887,316.07	100.00%			5,887,316.07	2,319,000.00	100.00%			2,319,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	
合计	0.00	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,658,627.77	0.27%	1,658,627.77	100.00%	0.00	1,658,627.77	0.25%	1,658,627.77	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	604,198,956.05	99.73%	30,239,755.02	5.00%	573,959,201.03	653,270,955.56	99.75%	32,672,163.54	5.00%	620,598,792.02
其中：										
合计	605,857,583.82	100.00%	31,898,382.79	5.26%	573,959,201.03	654,929,583.33	100.00%	34,330,791.31	5.24%	620,598,792.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津国鑫黄金贵金属经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已无合作，无法收回
广东和辉药业有限公司	448,627.77	448,627.77	100.00%	已无合作，无法收回
江西万创电商科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	已无合作，无法收回
湖州卡蒂奇贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	已无合作，无法收回
合计	1,658,627.77	1,658,627.77	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	604,198,956.05	30,239,755.02	5.00%
合计	604,198,956.05	30,239,755.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	603,663,874.88
1 至 2 年	504,551.17
2 至 3 年	90,530.00
3 年以上	1,598,627.77
5 年以上	1,598,627.77
合计	605,857,583.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,658,627.77	0.00	0.00	0.00	0.00	1,658,627.77
按组合计提坏账准备	32,672,163.54	10,964,359.13	13,403,415.35	0.00	6,647.70	30,239,755.02
合计	34,330,791.31	10,964,359.13	13,403,415.35	0.00	6,647.70	31,898,382.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	199,121,818.96	32.87%	9,969,614.80
公司二	150,053,318.94	24.77%	7,502,665.94
公司三	118,405,704.14	19.54%	5,920,285.21
公司四	53,944,701.53	8.90%	2,697,235.08
公司五	27,454,677.56	4.53%	1,372,733.88
合计	548,980,221.13	90.61%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	209,419,330.56	99.60%	203,745,034.37	98.11%
1 至 2 年	112,737.72	0.05%	3,418,115.29	1.30%
2 至 3 年	481,665.69	0.23%	404,755.78	0.16%
3 年以上	250,459.84	0.12%	95,877.06	0.04%
合计	210,264,193.81	--	207,663,782.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为147,763,914.70元，占预付款项期末余额合计数的比例为70.28%。

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	297,116,189.83	278,833,121.37
合计	297,116,189.83	278,833,121.37

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

其他说明

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金	89,414,863.44	87,776,560.17
应收和昌款项	303,050,000.00	303,050,000.00
应收暂付款	74,155,785.12	57,500,962.86
合计	466,620,648.56	448,327,523.03

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,607,827.44	686,451.55	162,338,117.57	168,632,396.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	10,244.70	-10,244.70		
--转入第三阶段		13,737.43	-13,737.43	
本期计提	1,243,591.96	-669,454.89	187,925.11	762,062.17
其他变动	110,000.00			110,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	6,971,664.09	20,489.39	162,512,305.25	169,504,458.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	83,924,381.10
1 至 2 年	6,661,247.89
2 至 3 年	3,357,580.29
3 年以上	372,677,439.28
3 至 4 年	2,733,921.45
4 至 5 年	7,638,904.08
5 年以上	362,304,613.75
合计	466,620,648.56

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	150,934,792.14	0.00	1,325,642.14	0.00	0.00	149,609,150.00
按组合计提坏账准备	17,697,604.42	3,135,959.45	1,048,255.14	0.00	110,000.00	19,895,308.73
合计	168,632,396.56	3,135,959.45	2,373,897.28	0.00	110,000.00	169,504,458.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	借款	303,050,000.00	5 年以上	64.95%	141,524,350.00
公司二	租赁保证金	21,484,075.81	1-2 年	4.60%	1,074,203.79

公司三	应收返利	15,218,635.33	1 年以内	3.26%	760,931.77
公司四	往来款	8,020,000.00	5 年以上	1.72%	8,020,000.00
公司五	往来款	6,437,500.00	4-5 年	1.38%	3,862,500.00
合计	--	354,210,211.14	--	75.91%	155,241,985.56

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	741,274,782.40	5,687,927.62	735,586,854.78	773,731,918.21	10,738,399.14	762,993,519.07
包装物	2,471,752.61		2,471,752.61	2,829,557.47		2,829,557.47
低值易耗品	68,919.14		68,919.14	91,637.82		91,637.82
合计	743,815,454.15	5,687,927.62	738,127,526.53	776,653,113.50	10,738,399.14	765,914,714.36

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,738,399.14			5,050,471.52		5,687,927.62
合计	10,738,399.14			5,050,471.52		5,687,927.62

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备	本期转销存货跌价准备的原因

		的原因	
库存商品	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	4,092,322.09	4,114,995.23
预缴的增值税及留抵税	39,423,943.18	40,891,396.85
尚未认证的增值税进项税	381,899.78	10,639,810.75
预缴的企业所得税等	69,496.68	179,637.36
应收退货成本	2,730,931.94	7,572,248.77
其他	1,937,645.65	4,266,632.11
合计	48,636,239.32	67,664,721.07

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

14、债权投资

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新华都（福建）物流有限公司	6,515,500.00	6,515,500.00
合计	6,515,500.00	6,515,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司持有对新华都（福建）物流有限公司5%的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	215,771,475.93	224,529,460.87
合计	215,771,475.93	224,529,460.87

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	227,306,249.82	182,322,777.10	138,703,887.21	11,913,309.28	560,246,223.41
2.本期增加金额		3,188,419.25	1,208,149.83	128,318.58	4,524,887.66
（1）购置		3,188,419.25	1,208,149.83	128,318.58	4,524,887.66
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		7,442,621.16	3,001,676.16	413,500.00	10,857,797.32
（1）处置或报废		7,442,621.16	3,001,676.16	413,500.00	10,857,797.32
4.期末余额	227,306,249.82	178,068,575.19	136,910,360.88	11,628,127.86	553,913,313.75
二、累计折旧					
1.期初余额	65,933,734.87	154,395,094.54	106,165,410.76	9,222,522.37	335,716,762.54
2.本期增加金额	3,299,468.22	4,667,797.93	4,062,465.29	294,033.72	12,323,765.16
（1）计提	3,299,468.22	4,667,797.93	4,062,465.29	294,033.72	12,323,765.16
3.本期减少金额		6,970,539.78	2,583,925.01	344,225.09	9,898,689.88
（1）处置或报废		6,970,539.78	2,583,925.01	344,225.09	9,898,689.88
4.期末余额	69,233,203.09	152,092,352.69	107,643,951.04	9,172,331.00	338,141,837.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	158,073,046.73	25,976,222.50	29,266,409.84	2,455,796.86	215,771,475.93
2.期初账面价值	161,372,514.95	27,927,682.56	32,538,476.45	2,690,786.91	224,529,460.87

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过经营租赁租出的固定资产

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

（5）固定资产清理

22、在建工程

（1）在建工程情况

（2）重要在建工程项目本期变动情况

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1.期初余额	1,262,389,146.93	889,005.17	1,263,278,152.10
2.本期增加金额	96,498,221.25		96,498,221.25
（1） 新增租赁	96,498,221.25		96,498,221.25

3.本期减少金额	17,167,462.11		17,167,462.11
（1）合同变更	17,167,462.11		17,167,462.11
4.期末余额	1,341,719,906.07	889,005.17	1,342,608,911.24
2.本期增加金额	101,944,406.23	190,501.08	102,134,907.31
（1）计提	101,944,406.23	190,501.08	102,134,907.31
3.本期减少金额	1,520,350.32		1,520,350.32
（2）合同变更	1,520,350.32		1,520,350.32
4.期末余额	100,424,055.91	190,501.08	100,614,556.99
1.期末账面价值	1,241,295,850.16	698,504.09	1,241,994,354.25
2.期初账面价值	1,262,389,146.93	889,005.17	1,263,278,152.10

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	28,504,532.02			14,736,662.93		43,241,194.95
2.本期增加金额				98,929.29	28,865,059.65	28,963,988.94
（1）购置				98,929.29		98,929.29
（2）内部研发						
（3）企业合并增加					28,865,059.65	28,865,059.65
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	28,504,532.02			14,835,592.22	28,865,059.65	72,205,183.89
二、累计摊销						
1.期初余额	6,609,331.57			11,834,533.43		18,443,865.00
2.本期增加	358,718.10			584,788.97	1,804,066.22	2,747,573.29

金额						
（1）计提	358,718.10			584,788.97	1,804,066.22	2,747,573.29
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	6,968,049.67			12,419,322.40	1,804,066.22	21,191,438.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,536,482.35			2,416,269.82	27,060,993.43	51,013,745.60
2.期初账面价值	21,895,200.45			2,902,129.50		24,797,329.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	677,597,278.79					677,597,278.79
合计	677,597,278.79					677,597,278.79

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	461,144,087.30					461,144,087.30
合计	461,144,087.30					461,144,087.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	3,008,857.94
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	216,453,191.49
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	219,462,049.43
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.39%（2019年度：13.55%）。基于谨慎考虑，业务在五年后已趋于稳定，其现金流量增长率为零，该增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，预测期营业收入增长率6.22%、利润率8.40%，公司采用

的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

2020年根据公司聘请的中联资产评估集团有限公司出具的《新华都购物广场股份有限公司拟对合并久爱（天津）科技发展有限公司、久爱致和（北京）科技有限公司及泸州聚酒致和电子商务有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组组合评估项目》（中联评报字（ 2021 ）第797号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为247,000,000.00元，账面价值219,462,049.43元，商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修支出	116,920,615.40	4,263,585.45	15,600,407.93		105,583,792.92
租金等	121,495.82	208,169.37	87,107.34	-52,328.57	294,886.42
合计	117,042,111.22	4,471,754.82	15,687,515.27	-52,328.57	105,878,679.34

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,940,057.16	5,020,905.13	34,854,875.89	3,670,048.24
内部交易未实现利润	4,060,637.55	770,379.26	6,389,924.82	1,280,122.45
可抵扣亏损	10,722,891.80	2,680,722.95		
股权激励	7,025,105.06	666,773.31	11,343,209.27	1,043,409.66
预计退货	625,037.39	56,253.36	1,422,611.74	128,035.06
无形资产摊销	1,804,066.22	162,365.96		
合计	57,177,795.18	9,357,399.97	54,010,621.72	6,121,615.41

（2）未经抵销的递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,357,399.97		6,121,615.41

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	174,150,711.98	178,846,711.12
可抵扣亏损	1,225,873,273.72	1,229,972,095.81
商誉减值准备	461,144,087.30	461,144,087.30
合计	1,861,168,073.00	1,869,962,894.23

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	79,960,205.79	110,863,158.23	
2022 年	182,728,369.43	186,755,567.42	
2023 年	123,286,482.91	123,286,482.91	
2024 年	646,247,759.39	654,468,578.44	
2025 年	154,598,308.81	154,598,308.81	
2026 年	39,052,147.39		
合计	1,225,873,273.72	1,229,972,095.81	--

其他说明：

31、其他非流动资产

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,330,486.18	300,353,632.00
信用借款		35,019,930.00
合计	300,330,486.18	335,373,562.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	498,357,374.77	873,250,897.12
合计	498,357,374.77	873,250,897.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	363,205,706.84	537,740,541.21
合计	363,205,706.84	537,740,541.21

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	3,548,856.83	10,480,448.37
合计	3,548,856.83	10,480,448.37

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	471,749,173.37	486,421,687.86

合计	471,749,173.37	486,421,687.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,250,947.03	180,293,402.04	210,395,636.19	9,148,712.88
二、离职后福利-设定提存计划	11,285.54	14,755,200.27	14,325,216.24	441,269.57
三、辞退福利	301,323.63	2,125,910.59	803,586.57	1,623,647.65
合计	39,563,556.20	197,174,512.90	225,524,439.00	11,213,630.10

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,210,981.92	159,729,937.54	189,804,455.13	8,136,464.33
2、职工福利费		2,633,770.78	2,633,770.78	
3、社会保险费	412,727.09	10,775,847.57	10,760,307.16	428,267.50
其中：医疗保险费	375,893.20	9,609,152.20	9,606,424.01	378,621.39
工伤保险费	6,599.43	425,401.69	414,969.12	17,032.00
生育保险费	30,234.46	741,293.68	738,914.03	32,614.11
4、住房公积金	5,526.96	4,662,508.62	4,662,508.62	5,526.96
5、工会经费和职工教育经费	621,711.06	2,491,337.53	2,534,594.50	578,454.09
合计	39,250,947.03	180,293,402.04	210,395,636.19	9,148,712.88

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,198.96	14,252,097.23	13,835,143.31	427,152.88

2、失业保险费	1,086.58	503,103.04	490,072.93	14,116.69
合计	11,285.54	14,755,200.27	14,325,216.24	441,269.57

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,139,147.36	35,618,567.54
消费税	255,895.03	341,120.11
企业所得税	5,800,424.00	9,234,692.60
个人所得税	134,736.84	190,178.11
城市维护建设税	3,600,386.22	3,834,535.59
教育费附加及地方教育附加	2,580,465.22	2,740,254.60
印花税	329,306.01	1,142,643.24
房产税	483,336.22	496,554.43
土地使用税	26,107.31	26,107.31
防洪护堤费等	1,343,688.37	920,388.57
合计	72,693,492.58	54,545,042.10

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	236,833,795.07	112,632,228.09
合计	236,833,795.07	112,632,228.09

（1）应付利息

（2）应付股利

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

押金	43,843,503.81	51,729,399.53
设备及装修款	6,407,916.56	6,011,559.64
应付暂收款	147,524,253.72	3,944,932.54
限制性股票	4,212,714.00	
员工持股计划款	25,534,807.38	42,558,007.38
其他	9,310,599.60	8,388,329.00
合计	236,833,795.07	112,632,228.09

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新华都（福建）物流有限公司	4,475,000.00	押金
陈志勇	1,620,000.00	押金
福建新辉供应链管理有限公司	800,000.00	押金
福州市鼓楼区新东方培训学校	695,500.00	押金
福州市积丰宝商业管理服务有限公司	554,814.00	押金
合计	8,145,314.00	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	154,980,373.15	110,204,371.44
合计	154,980,373.15	110,204,371.44

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	3,770,679.44	1,634,179.28
租金	11,526,920.29	14,458,961.51
运杂费	5,343,156.69	6,179,369.86

待转销项税	51,040,324.27	52,365,075.25
平台营销服务费	24,133,640.30	12,893,951.66
保洁费等	1,475,953.72	520,637.17
其他	7,975,174.65	5,211,343.12
合计	105,265,849.36	93,263,517.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,063,029,384.68	1,081,540,674.25
合计	1,063,029,384.68	1,081,540,674.25

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之44说明。

48、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,001,120.00	2,001,120.00	未决诉讼
预计退货款	3,355,969.33	8,994,860.51	
合计	5,357,089.33	10,995,980.51	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司及子公司江西新华都购物广场有限公司因租赁合同纠纷案，经江西省南昌市青云谱区人民法院一审判决。2020年11月25日涉案双方均提起上诉，截至本财报表批准报出日，江西省南昌市中级人民法院裁定本案中止诉讼。公司根据案件的实际情况，预计该事项很可能导致支付的租金、违约金、诉讼费等，确认预计负债2,001,120.00元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,004,525.22		430,349.40	2,574,175.82	
合计	3,004,525.22		430,349.40	2,574,175.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设项目补助资金	2,896,591.90			322,416.08			2,574,175.82	与资产相关
疫情专项贷款补助	107,933.32				107,933.32			与收益相关

小计	3,004,525.22			322,416.08	107,933.32		2,574,175.82	

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之84 85之说明。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	684,563,880.00						684,563,880.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,143,519,878.56			1,143,519,878.56
其他资本公积	37,814,234.91	8,856,968.35	18,943,493.00	27,727,710.26
合计	1,181,334,113.47	8,856,968.35	18,943,493.00	1,171,247,588.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第四届董事会第三十四次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于新华都购物广场股份有限公司2020年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。报告期内，公司根据该员工持股计划确认等待期股权激励费用8,856,968.35元；

报告期内，公司推出“领航员计划（一期）”员工持股计划，根据公司薪酬管理制度，2020年公司应对经营业绩有突出贡献的参加对象进行奖励；同时基于参加对象对公司未来的长期稳定发展充满信心，奖励以股权方式发放，减少资本公积1,872,292.00元；

报告期内，公司办理完成了2020年员工持股计划对应第一个批次份额692万股的权益归属手续，减少资本公积17,071,201.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

股票回购	125,429,625.23	290,530.00	44,172,909.00	81,547,246.23
合计	125,429,625.23	290,530.00	44,172,909.00	81,547,246.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2020 年 11 月 23 日召开的第五届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于回购部分社会公众股份的方案》，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。按本次回购方案，公司本期回购公司股票 65,400 股，支付股份回购款 290,530.00 元；

报告期内，公司推出“领航员计划（一期）”员工持股计划，根据公司薪酬管理制度，2020 年公司应对经营业绩有突出贡献的参加对象进行奖励；同时基于参加对象对公司未来的长期稳定发展充满信心，奖励以股权方式发放，减少库存股 10,078,508.00 元；

报告期内，公司办理完成了 2020 年员工持股计划对应第一个批次份额 692 万股的权益归属手续，减少库存股 34,094,401.00 元。

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,821,361.13			132,821,361.13
合计	132,821,361.13			132,821,361.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-872,182,858.92	-1,054,109,134.37
调整后期初未分配利润	-872,182,858.92	-1,054,109,134.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,560,360.03	181,926,275.45
期末未分配利润	-798,622,498.89	-872,182,858.92

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,687,791,705.53	2,232,799,990.51	2,117,062,412.26	1,703,163,170.19
其他业务	200,879,425.65	2,400,718.90	181,120,657.92	2,262,718.25
合计	2,888,671,131.18	2,235,200,709.41	2,298,183,070.18	1,705,425,888.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	零售业务	互联网营销业务	合计
其中：					
其中：					
闽南地区零售			922,337,678.91		922,337,678.91
闽东地区零售			293,972,257.00		293,972,257.00
闽西北地区零售			286,008,635.07		286,008,635.07
省外地区零售			73,959,570.54		73,959,570.54
互联网营销业务				1,111,513,564.01	1,111,513,564.01
其他业务			183,583,968.23	17,295,457.42	200,879,425.65
其中：					
其中：					
其中：					
商品（在某一时点转让）			1,576,278,141.52	1,111,513,564.01	2,687,791,705.53
服务（在某一时段内提供）			183,583,968.23	17,295,457.42	200,879,425.65
其中：					
其中：					

与履约义务相关的信息：

合同负债期末账面价值为471,749,173.37元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,072,425.36	1,886,475.92
城市维护建设税	1,612,551.01	2,061,906.36
教育费附加	1,206,832.45	1,562,549.31
房产税	1,097,873.08	1,129,427.24
土地使用税	69,422.41	69,422.45
印花税	1,517,039.26	928,413.24
其他	12,416.19	18,842.03
合计	7,588,559.76	7,657,036.55

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	130,490,469.74	135,767,396.28
社会保险费	19,976,032.07	9,050,281.22
固定资产折旧费	11,254,777.42	13,878,856.95
使用权资产折旧费	98,865,610.51	
广告宣传费	72,318,953.87	34,352,206.03
运杂费	33,412,468.79	24,767,511.82
包装材料费	4,143,006.43	3,803,543.32
租金	14,718,119.29	98,884,771.41
水电物业费	25,240,994.46	31,128,393.60
保洁费	9,250,707.03	9,689,070.61
其他	30,125,111.67	48,550,898.89
合计	449,796,251.28	409,872,930.13

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,904,085.19	32,751,410.09

社会保险费	9,634,501.43	4,368,272.30
折旧摊销费	19,432,946.89	18,573,386.98
使用权资产折旧	3,269,296.80	
办公费	2,645,112.65	2,332,828.69
差旅费	3,429,636.70	1,376,122.81
业务招待费	2,612,813.17	1,435,476.54
税费	1,080,928.79	1,017,362.87
职工福利费	2,624,075.63	1,881,003.33
商品损耗	140,106.01	189,857.72
其他	11,751,146.00	17,218,613.07
合计	94,524,649.26	81,144,334.40

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,532,226.11	
合计	2,532,226.11	

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,622,996.94	7,333,171.53
减：利息收入	6,488,293.09	6,545,641.16
手续费	3,936,925.87	3,753,568.64
未确认融资费用摊销	26,050,095.32	
合计	31,121,725.04	4,541,099.01

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,777,976.63	32,009,512.17

其中：		
商贸流通补贴	262,600.00	246,647.56
社会保险补贴款、就业补助	1,359,505.28	16,783,411.96
企业发展金		14,076,356.27
菜市场等建设项目补贴	634,016.08	185,293.93
其他补助金	521,855.27	717,802.45

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,676,994.05	17,552,257.02
合计	1,676,994.05	17,552,257.02

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,050,471.52	1,427,938.90
合计	5,050,471.52	1,427,938.90

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产	234,006.78	-17,131.99

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	37,899.69	2,211.79	37,899.69
其中：固定资产处置利得	37,899.69	2,211.79	37,899.69
长款	12,189.96	13,170.91	12,189.96
违约金收入	320,078.31	473,269.79	320,078.31
政府补助		14,900.00	
其他	594,882.89	680,649.19	594,882.89
合计	965,050.85	1,184,201.68	965,050.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他补助金	多个市、县政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	14,900.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	53,053.10	
非流动资产处置损失	927,740.78	443,726.13	927,740.78
其中：固定资产处置损失	927,740.78	443,726.13	927,740.78
违约赔偿	1,658,600.00	79,236.00	1,658,600.00
罚款及滞纳金	193,986.36	152,630.50	193,986.36
短款	470.13	230.18	470.13
其他	29,775.90	75,283.93	29,775.90
合计	2,810,573.17	804,159.84	2,810,573.17

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,263,591.44	3,698,885.02
递延所得税费用	-3,235,784.56	1,015,375.73
合计	4,027,806.88	4,714,260.75

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,800,936.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,950,234.25
子公司适用不同税率的影响	-12,692,423.73
调整以前期间所得税的影响	-31,298.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,563,893.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,365,188.36
所得税费用	4,027,806.88

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	713,248.32	1,181,989.89
利息收入	6,488,293.09	6,545,641.16
经营性往来收入	456,772,442.27	207,740,093.31
合计	463,973,983.68	215,467,724.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营管理费用等	167,343,045.95	206,800,558.79
经营性往来支出	160,827,528.53	142,950,239.39
合计	328,170,574.48	349,750,798.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款	8,206,216.00	42,558,007.38
限制性股票款	4,212,714.00	
合计	12,418,930.00	42,558,007.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	290,530.00	481.00
租赁租金	79,941,702.86	
合计	80,232,232.86	481.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,773,130.10	136,180,138.84

加：资产减值准备	-6,727,465.57	-18,980,195.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,323,765.16	14,990,076.66
使用权资产折旧	102,134,907.31	
无形资产摊销	2,747,573.29	913,874.37
长期待摊费用摊销	15,687,515.27	18,156,808.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-234,006.78	17,131.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	889,841.09	441,514.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	33,673,092.26	7,333,171.53
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,235,784.56	1,015,375.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	27,787,187.83	-34,391,617.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	306,579,747.51	421,865,364.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-451,961,432.62	-319,874,517.39
其他	8,856,968.35	
经营活动产生的现金流量净额	120,295,038.64	227,667,124.94
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	298,167,667.23	461,207,451.79
减：现金等价物的期初余额	306,873,823.87	267,332,191.27
现金及现金等价物净增加额	-8,706,156.64	193,875,260.52

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,600,000.00
其中：	--
北京玖施酷科技有限公司	15,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	234,015.01
其中：	--
北京玖施酷科技有限公司	234,015.01
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	15,365,984.99

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	5,411,343.40	6,336,216.14
可随时用于支付的银行存款	254,683,238.12	273,404,001.74
可随时用于支付的其他货币资金	38,073,085.71	27,133,605.99
二、现金等价物	298,167,667.23	306,873,823.87
三、期末现金及现金等价物余额	298,167,667.23	306,873,823.87

其他说明：

合并现金流量表中现金的期末数298,167,667.23元，合并资产负债表中货币资金的期末数675,930,662.70元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金377,762,995.47元。

合并现金流量表中现金的期初数306,873,823.87元，合并资产负债表中货币资金的期末数948,392,410.31元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金641,518,586.44元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	17,711.86	冻结存款
货币资金	377,745,283.61	保证金存款
合计	377,762,995.47	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴、社保补差等	94,205.28	其他收益	94,205.28
员工培训补贴	1,265,300.00	其他收益	1,265,300.00
流通业发展专项和安全生产专项扶持资金	634,016.08	其他收益	634,016.08
其他补助款	521,855.27	其他收益	521,855.27
商贸物流发展补助	262,600.00	其他收益	262,600.00
平价补贴	643,398.40	主营业务收入	643,398.40
合计	3,421,375.03		3,421,375.03

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

1）与资产相关的政府补助

总额法 单位：元

项　目	2020年12月31日	2021年1－6月增加	2021年1－6月摊销	2021年6月30日

其他建设项目补助资金	2,896,591.90	-	322,416.08	2,574,175.82
小　计	2,896,591.90	-	322,416.08	2,574,175.82

2）财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转	说明
疫情专项贷款补助	107,933.32		107,933.32	0.00	财务费用	闽财金指[2020]5、7号
小　计	107,933.32	0.00	107,933.32	0.00		

本期计入当期损益的政府补助金额为3,529,308.35元

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京玖施酷科技有限公司	2021 年 05 月 01 日	30,000,000.00	51.00%	非同一控制下企业合并	2021 年 05 月 01 日	取得控制权	226,582,316.67	-3,647,408.03

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	30,000,000.00
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

确定方法系参考深圳中联资产评估有限公司出具的深中联评报字[2021]第 108号评估报告。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	234,015.01	234,015.01
应收款项	126,306.20	126,306.20
存货	77,612,392.94	77,612,392.94
无形资产	56,598,156.17	
预付账款	14,074,894.51	14,074,894.51
其他应收款	2,090,000.00	2,090,000.00
其他流动资产	10,146,706.13	10,146,706.13
其他应付款	101,820,399.85	101,820,399.85
其他流动负债	238,541.70	238,541.70
净资产	58,823,529.41	2,225,373.24
取得的净资产	58,823,529.41	2,225,373.24

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

确定方法系参考深圳中联资产评估有限公司出具的深中联评报字[2021]第 108号评估报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门新华都购物广场有限公司	厦门	厦门	商业	100.00%		设立
福建新华都综合百货有限公司	福州	福州	商业	100.00%		设立
三明新华都购物	三明	三明	商业	100.00%		设立

广场有限公司						
龙岩新华都购物广场有限公司	龙岩	龙岩	商业	100.00%		设立
三明新华都物流配送有限公司	三明	三明	商业	100.00%		设立
南平新华都购物广场有限公司	南平	南平	商业	100.00%		设立
江西新华都购物广场有限公司	南昌	南昌	商业	100.00%		设立
赣州新华都购物广场有限公司	赣州	赣州	商业	100.00%		设立
泉州新华都购物广场有限公司	泉州	泉州	商业	100.00%		同一控制下企业合并
漳州新华都百货有限公司	漳州	漳州	商业	100.00%		同一控制下企业合并
久爱致和（北京）科技有限公司	北京	北京	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
久爱（天津）科技发展有限公司	天津	天津	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
泸州聚酒致和电子商务有限公司	泸州	泸州	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京玖施酷科技有限公司	49.00%	-1,787,229.93		-696,797.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玖施酷科技有限公司	266,961,445.64	2,581,601.93	269,543,047.57	270,965,082.36		270,965,082.36						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京玖施酷科技有限公司	226,582,316.67	-3,647,408.03		30,423,726.47				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3及五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的90.61% (2020年12月31日：94.86%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	300,330,486.18	300,330,486.18	300,330,486.18		
应付票据	498,357,374.77	498,357,374.77	498,357,374.77		
应付账款	363,205,706.84	363,205,706.84	363,205,706.84		
其他应付款	236,833,795.07	236,833,795.07	236,833,795.07		
小　计	1,398,727,362.86	1,398,727,362.86	1,398,727,362.86		

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	335,373,562.00	343,945,693.94	343,945,693.94		
应付票据	873,250,897.12	873,250,897.12	873,250,897.12		
应付账款	537,740,541.21	537,740,541.21	537,740,541.21		
其他应付款	112,632,228.09	112,632,228.09	112,632,228.09		
小　计	1,858,997,228.42	1,867,569,360.36	1,867,569,360.36		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币300,000,000.00元(2020年12月31日：人民币335,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,515,500.00		6,515,500.00
（三）其他权益工具投资		6,515,500.00		6,515,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有新华都（福建）物流有限公司5%的股权，公允价值系参照原股权转让价格确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新华都实业集团股份有限公司	福州	股权投资	13,980 万元	28.49%	28.49%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建新华都企业管理有限公司	母公司的全资子公司
福建新华都房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
福州海悦酒店物业管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
上海天络行品牌管理股份有限公司	母公司子公司的参股公司
云南白药集团股份有限公司	母公司的参股公司
云南白药集团健康产品有限公司	母公司参股公司的子公司
昆明清逸堂现代商务有限公司	母公司参股公司的子公司
云南白药天颐茶品有限公司	母公司参股公司的子公司
昆明德和罐头食品有限责任公司	母公司的参股公司
福建省新华都鑫叶商贸有限公司	母公司的全资子公司
厦门新华都鑫叶商贸有限公司	母公司的全资孙公司
江西圣叶商贸有限公司	母公司的全资孙公司
阿里巴巴集团	公司股东的关联公司
厦门青都商贸有限公司	公司实际控制人亲属曾控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州海悦酒店物业管理有限公司	物业服务	454,408.40	0.00	否	428,124.62
上海天络行品牌管理股份有限公司	授权权利金	256,128.00	0.00	否	293,650.00
云南白药集团股份	采购商品	137,336,502.60	450,000,000.00	否	165,444,811.07

有限公司					
昆明德和罐头食品有限责任公司	采购商品	107,400.00	0.00	否	131,200.00
阿里巴巴集团	软件及平台等服务费	16,429,308.12	61,000,000.00	否	17,018,779.92
厦门青都商贸有限公司	采购商品	1,443,581.50	0.00	否	2,402,486.24
新华都实业集团股份有限公司	采购商品	102,962,904.01	600,000,000.00	否	170,834,424.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿里巴巴集团	销售商品	342,879,982.94	28,256,600.00
阿里巴巴集团	提供劳务、服务	12,499,280.35	5,296,900.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省新华都鑫叶商贸有限公司	场地租赁	3,101,060.00	2,024,390.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

福建新华都房地产开发有限公司	商业房产	3,170,883.80	3,161,876.05
福建新华都企业管理有限公司	商业房产	2,100,000.00	2,100,000.00
福州海悦酒店物业管理有限公司	办公场所	128,947.40	127,822.80

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈发树	100,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
陈发树	100,000,000.00	2020 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 07 日	否
陈发树	100,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 26 日	否

关联担保情况说明

注：截至资产负债表日，公司实际控制人陈发树另为公司应付票据5亿元额度授信提供保证担保。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,541,650.15	3,041,239.64

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿里巴巴集团	226,825,338.98	11,354,790.81	54,600,382.83	2,730,019.14
其他应收款	阿里巴巴集团	1,874,876.15	93,743.79	2,526,675.39	126,333.77
其他应收款	福建新华都企业管理有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	云南白药集团健康产品有限公司	2,604,494.22	130,224.71	592,558.04	29,627.90
其他应收款	云南白药集团股份有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
预付账款	云南白药集团股份有限公司	282,100.00			
预付账款	云南白药集团健康产品有限公司	21,206,656.85		1,099,517.13	0.00
预付账款	昆明清逸堂现代商务有限公司	160,611.85		70,420.77	0.00
预付账款	阿里巴巴集团	278.77		514.16	0.00
小　计		253,504,356.82	11,606,259.31	59,440,068.32	2,913,480.81

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门新华都鑫叶商贸有限公司	225,513.36	133,776.76
其他应付款	福建省新华都鑫叶商贸有限公司	2,115,952.74	355,459.99
其他应付款	江西圣叶商贸有限公司	16,712.99	6,384.12
其他应付款	阿里巴巴集团	1,137.00	312,497.09
应付账款	昆明德和罐头食品有限责任公司	199,959.28	82,112.96
应付账款	新华都实业集团股份有限公司	16,557,488.40	65,740,619.61
应付账款	厦门青都商贸有限公司	43,051.65	
应付票据	云南白药集团健康产品有限公司	153,033,950.60	142,494,116.10
合同负债	阿里巴巴集团	2,697,549.05	2,026,631.91

其他应付款	厦门青都商贸有限公司	115,864.40	86,653.55
小计		175,007,179.47	211,238,252.09

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,652,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,920,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余期限 34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	员工持股计划剩余期限 21 个月、限制性股票剩余期限 34 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	员工持股计划根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价 4.58 元确定； 限制性股票及股票期权根据授予日的股票收盘价 4.17 元为基础计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股计划根据各考核年度的个人绩效考核结果； 限制性股票及股票期权根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,856,968.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,180,876.26

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：人民币万元

剩余租赁期	金额
1年以内	23,120.54
1-2年	21,381.39
2-3年	17,649.19
3年以上	71,225.99
小计	133,377.10

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据，并以地区分部为基础确定报告分部，分别对零售业务及互联网营销业务等的经营业绩进行考核。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分(互联网营销业务则按机构所在地)，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	闽南地区零售	闽东地区零售	闽西北地区零售	省外地区零售	互联网营销业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	922,337,678.91	293,972,257.00	286,008,635.07	73,959,570.54	1,111,513,564.01		2,687,791,705.53
主营业务成本	766,590,553.14	239,857,146.29	255,431,674.65	63,134,550.62	907,786,065.81		2,232,799,990.51
资产总额	4,178,871,165.17	438,707,479.23	340,629,970.29	169,134,530.71	1,760,048,969.87	-2,490,486,439.40	4,396,905,675.87
负债总额	2,101,736,659.53	442,585,351.84	343,249,495.33	174,812,472.36	1,185,465,364.26	-958,709,955.24	3,289,139,388.08

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 重大资产减值准备的计提

(1) 案件进展情况

2018年6月12日，福建省高级人民法院出具《民事判决书》（（2017）闽民初26号）。判决和昌（福建）房地产开发有限公司偿还向公司的借款29,000万元并支付相应利息。

2018年9月18日，最高人民法院作出《民事裁定书》（（2018）最高法民终804号），裁定维持福建省高级人民法院出具的《民事判决书》。

由于和昌（福建）房地产开发有限公司未履行判决义务，泉州子公司已向福建省高级人民法院申请强制执行。公司于2019年1月17日收到福建省高级人民法院作出的《受理案件通知书》(（2019）闽执3号)。

(2) 资产减值准备计提情况

由于和昌公司处于资金链断裂、工程停工状态，其明确的资产就是在建的和昌贸易中心，已建至15层。公司基于对和昌公司在建工程作出价值预估，在假设拍卖的基础上，优先偿付工程款、税款后按债权比例进行分配的方法预计可以收回的款项。按照上述方法计算的结果，公司于2016年末对上述应收款共计提资产减值准备14,152.435万元。

2020年末，基于上述方法，公司对与和昌公司的往来款项进行减值测试，未发现新的减值迹象。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,060,133.05	100.00%			25,060,133.05	47,346,631.54	100.00%			47,346,631.54
其中：										
合计	25,060,133.05	100.00%			25,060,133.05	47,346,631.54	100.00%			47,346,631.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	25,060,133.05		
合计	25,060,133.05		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,060,133.05
1 年以内	25,060,133.05
合计	25,060,133.05

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	9,164,022.02	36.57%	
公司二	5,458,167.66	21.78%	
公司三	4,376,424.97	17.46%	
公司四	1,791,889.42	7.15%	
公司五	1,429,312.33	5.70%	

合计	22,219,816.40	88.66%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	443,272,789.24	427,378,830.29
合计	443,272,789.24	427,378,830.29

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	52,000.00	6,057,000.00
应收暂付款	6,205,830.78	6,605,500.00

应收合并范围内公司款项	443,035,100.00	421,379,980.29
合计	449,292,930.78	434,042,480.29

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,100.00	651,550.00	6,005,000.00	6,663,650.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	2,500.00	-2,500.00		
本期计提	541.54	-644,050.00		-643,508.46
2021 年 6 月 30 日余额	10,141.54	5,000.00	6,005,000.00	6,020,141.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	443,225,930.78
1 年以内	443,225,930.78
1 至 2 年	62,000.00
3 年以上	6,005,000.00
5 年以上	6,005,000.00
合计	449,292,930.78

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,005,000.00					6,005,000.00
按组合计提坏账准备	658,650.00	8,041.54	651,550.00			15,141.54
合计	6,663,650.00	8,041.54	651,550.00	0.00	0.00	6,020,141.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	内部往来	334,000,000.00		74.34%	
公司二	内部往来	42,730,100.00		9.51%	
公司三	内部往来	30,560,000.00		6.80%	
公司四	内部往来	18,302,000.00		4.07%	
公司五	内部往来	8,988,000.00		2.00%	
合计	--	434,580,100.00	--	96.73%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,290,990,814.92	545,000,000.00	1,745,990,814.92	2,283,492,477.49	545,000,000.00	1,738,492,477.49
合计	2,290,990,814.92	545,000,000.00	1,745,990,814.92	2,283,492,477.49	545,000,000.00	1,738,492,477.49

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
漳州新华都百货有限责任公司	180,330,655.26				73,977.04	180,404,632.30	
泉州新华都购物广场有限公司	587,402,138.60				151,763.28	587,553,901.88	
厦门新华都购物广场有限公司	125,643,989.94					125,643,989.94	
福建新华都综合百货有限公司	128,562,893.88				240,425.38	128,803,319.26	
三明新华都购物广场有限公司	115,550,899.78					115,550,899.78	
龙岩新华都购物广场有限公司	100,322,131.33					100,322,131.33	
南平新华都购物广场有限公司	59,350,000.00					59,350,000.00	
赣州新华都购物广场有限公司	25,016,559.43				7,066.67	25,023,626.10	
江西新华都购物广场有限公司	153,500,000.00					153,500,000.00	
三明新华都物流配送有限公司	32,470,000.00					32,470,000.00	
久爱致和（北京）科技有限公司	45,319,380.40				2,016,752.79	47,336,133.19	104,662,827.23
久爱（天津）科技发展有限公司	65,055,039.27				6,630.00	65,061,669.27	161,894,960.73
泸州聚酒致和电子商务有限	119,968,789.60				5,001,722.27	124,970,511.87	278,442,212.04

公司							
合计	1,738,492,477.49				7,498,337.43	1,745,990,814.92	545,000,000.00

（2）对联营、合营企业投资

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,239,115.74	162,101,329.40	76,820,421.38	76,804,536.41
其他业务	7,630,426.66		299,310.82	141.59
合计	176,869,542.40	162,101,329.40	77,119,732.20	76,804,678.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	零售	合计
其中：				
其中：				
闽南地区零售			169,239,115.74	169,239,115.74
其他业务			7,630,426.66	7,630,426.66
其中：				
其中：				
其中：				
商品（在某一时点转让）			169,239,115.74	169,239,115.74
服务（在某一时段内提供）			7,630,426.66	7,630,426.66
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

在本期末确认的合同负债为0。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-655,834.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,421,375.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-955,681.23	
减：所得税影响额	40,929.85	
合计	1,768,929.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

归属于公司普通股股东的净利润		A	73,560,360.03
非经常性损益		B	1,768,929.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	71,791,430.39
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,001,106,870.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	6,920,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	290,530.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	股份支付	I1	8,285,921.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,046,076,128.20
加权平均净资产收益率		M=A/L	7.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	6.86%

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	73,560,360.03
非经常性损益	B	1,768,929.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,791,430.39
期初股份总数	D	659,329,227
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	6,920,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	65,400
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	659,307,427
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11

（2）稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	73,560,360.03
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	73,560,360.03
非经常性损益	D	1,768,929.64
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	71,791,430.39
发行在外的普通股加权平均数	F	659,307,427
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	3,068,676
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	662,376,103
稀释每股收益	M=C/H	0.11
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.11

新华都购物广场股份有限公司

法定代表人：　倪国涛

二〇二一年八月九日